

00382

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市桃源區桃源國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 12 月 份

主辦會計人員

兼會計員高小蘋

基金主持人

高雄市立桃源國民中學 校長 陳世明

高雄市立桃源國民中學

目次

中華民國 110 年度 12 月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第01頁至第02頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第03頁至第03頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

第04頁至第05頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第06頁至第06頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第07頁至第08頁

二、收入支出表

第09頁至第09頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第10頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第18頁

四、銀行存款差額解釋表

第19頁至第19頁

五、對帳單

第20頁至第28頁

六、市有財產增減結存表

第29頁至第29頁

七、財產折舊月報表	第30頁至第30頁
八、財產增減月報表	第31頁至第32頁
九、電腦軟體增減結存表	第33頁至第33頁
十、市有財產增減結存表(半年報)	第34頁至第34頁
十一、財產增減表(半年報)	第35頁至第38頁
十二、市有財產增減結存表(年報)	第39頁至第39頁
十三、原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	第40頁至第40頁

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	30,075,000	-1,871,489	101,000	-1,972,489	-1,952.96	28,080,382	30,075,000	-1,994,618	-6.63
財產收入	45	110,000	500		500		97,854	110,000	-12,146	-11.04
租金收入	452	110,000	500		500		97,854	110,000	-12,146	-11.04
政府撥入收入	46	29,954,000	-1,871,989	101,000	-1,972,989	-1,953.45	27,981,011	29,954,000	-1,972,989	-6.59
公庫撥款收入	462	29,954,000	-1,871,989	101,000	-1,972,989	-1,953.45	27,981,011	29,954,000	-1,972,989	-6.59
其他收入	4Y	11,000					1,517	11,000	-9,483	-86.21
雜項收入	4YY	11,000					1,517	11,000	-9,483	-86.21
基金用途	5	30,385,000	1,294,761	301,000	993,761	330.15	28,108,029	30,385,000	-2,276,971	-7.49
國民教育計畫	53	21,413,000	803,592	182,000	621,592	341.53	20,763,538	21,413,000	-649,462	-3.03
一般行政管理計畫	5L	8,557,000	491,169	119,000	372,169	312.75	6,730,608	8,557,000	-1,826,392	-21.34
建築及設備計畫	5M	415,000					613,883	415,000	198,883	47.92
購建固定資產		415,000					613,883	415,000	198,883	47.92
本期賸餘(短絀)	6	-310,000	-3,166,250	-200,000	-2,966,250	1,483.13	-27,647	-310,000	282,353	-91.08
期初基金餘額	71	1,269,000					1,356,295	1,269,000	87,295	6.88
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	959,000					1,328,648	959,000	369,648	38.55

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

基金來源:

1. 租金收入:係場地開放收入較預期減少。
2. 公庫撥款收入:繳回用人費用預算內賸餘款1,911,239元,繳回午餐運輸費賸餘款61,750元。
2. 雜項收入:係專任運動教練報名費及會計憑證銷毀回收金等收入;本年度未辦理教師甄試,故無甄試報名費收入。

基金用途:

1. 一般行政管理計畫:主要係職員薪資較預期減少及各項費用撙節所致。
2. 建築及設備計畫:
 - (1)房屋及建築:係以前年度保留數新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程200,526元完工付款,校舍外牆滲漏補強工程執行結餘款1,500元。
 - (2)雜項設備:係圖書結餘款143元。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				803,592	182,000	621,592	341.53
		累計數				20,763,538	21,413,000	-649,462	-3.03
一般行政管理計畫		本月數				491,169	119,000	372,169	312.75
		累計數				6,730,608	8,557,000	-1,826,392	-21.34
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				613,883	415,000	198,883	47.92

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

382-4

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	54,672,979	29,353,980	2,220,841	1,185,544	1,555,812	24,798,484
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,946,300	1,919,412			1,980	24,908
房屋及建築	34,110,277	13,112,646	1,185,544	1,185,544	556,068	20,441,563
機械及設備	8,319,646	6,397,437	622,040		614,950	1,929,299
交通及運輸設備	1,895,790	1,103,034			92,904	699,852
雜項設備	8,400,966	6,821,451	413,257		289,910	1,702,862
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：1.房屋及建築:增加數1,185,544元(保留數購置200,526元、預算數增置198,500元、應付代收款增置786,518元);減少數1,185,544元(保留案:新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元,視聽教室優化工程同額減值786,518元,老舊線管路改善工程同額減值100,000元,新棟2F男廁及校舍外牆滲漏補強工程同額減值98,500元)。
 2.機械及設備:增加數622,040元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置452,040元)。
 3.雜項設備:增加數413,257元(年度預算購置44,857元、應付代收款購置344,300元、應付代收款-校務捐助金捐贈24,100元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

382-5

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 其他						

註： 1.房屋及建築:增加數1,185,544元(保留數購置200,526元,預算數增置198,500元,應付代收款增置786,518元);減少數1,185,544元(保留案:新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元,視聽教室優化工程同額減值786,518元,老舊線管路改善工程同額減值100,000元,新棟2F男廁及校舍外牆滲漏補強工程同額減值98,500元)。
 2.機械及設備:增加數622,040元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置452,040元)。
 3.雜項設備:增加數413,257元(年度預算購置44,857元、應付代收款購置344,300元、應付代收款-校務捐助金捐贈24,100元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	200,526	200,000			400,526	400,526	399,026		399,026	99.63	-1,500	-0.37		
房屋及建築	200,526	200,000			400,526	400,526	399,026		399,026	99.63	-1,500	-0.37	係執行結餘款1,500元	
購建中固定資產														
機械及設備		170,000			170,000	170,000	170,000		170,000	100.00				
機械及設備		170,000			170,000	170,000	170,000		170,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		45,000			45,000	45,000	44,857		44,857	99.68	-143	-0.32		
雜項設備		45,000			45,000	45,000	44,857		44,857	99.68	-143	-0.32	係圖書結餘款143元。	
購建中固定資產														
總計	200,526	415,000			615,526	615,526	613,883		613,883	99.73	-1,643	-0.27		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	55,911,327	100.00	負債	2	29,784,195	53.27
流動資產	11	31,112,843	55.65	流動負債	21	29,211,985	52.25
現金	1101	30,745,880	54.99	應付款項	2102	29,211,985	52.25
銀行存款	110102	30,745,880	54.99	應付代收款	210203	27,300,746	48.83
財政局市庫	110102-1	27,587,807	49.34	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,733,257	4.89	其他應付款	210299	1,911,239	3.42
午餐專戶	110102-3	295,412	0.53	其他負債	28	572,210	1.02
教育儲蓄戶	110102-4	129,404	0.23	什項負債	2801	572,210	1.02
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	572,210	1.02
零用及週轉金	110103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	366,963	0.66	淨資產	3	26,127,132	46.73
預付費用	110804	366,963	0.66	淨資產	31	26,127,132	46.73
固定資產	14	24,798,484	44.35	淨資產	3101	26,127,132	46.73
土地改良物	1402	24,908	0.04	累積餘額	310101	26,675,294	47.71
土地改良物	140201	1,946,300	3.48	本期短絀	310103	-548,162	-0.98
累計折舊-土地改良物	140202	-1,921,392	-3.44	合計：		55,911,327	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
房屋建築及設備	1404	20,441,563	36.56				
房屋建築及設備	140401	34,110,277	61.01				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,668,714	-24.45				
機械及設備	1405	1,929,299	3.45				
機械及設備	140501	8,941,686	15.99				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,012,387	-12.54				
交通及運輸設備	1406	699,852	1.25				
交通及運輸設備	140601	1,895,790	3.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,195,938	-2.14				
雜項設備	1407	1,702,862	3.05				
雜項設備	140701	8,814,223	15.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,111,361	-12.72				
合計：		55,911,327					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-1,178,029	29,687,340
財產收益	500	97,854
財產孳息收入	500	97,854
政府撥入收入	-1,871,989	27,981,011
公庫撥款收入	-1,871,989	27,981,011
其他收入	693,460	1,608,475
受贈收入	11,100	24,100
雜項收入	682,360	1,584,375
支出	1,423,754	30,235,502
人事支出	627,958	25,163,997
人事支出	627,958	25,163,997
業務支出	666,803	2,318,149
業務支出	666,803	2,318,149
財產損失		1,185,544
財產交易損失		1,185,544
折舊、折耗及攤銷	128,993	1,555,812
固定資產折舊	128,993	1,555,812
其他支出		12,000
其他支出		12,000
本期賸餘(短絀)	-2,601,783	-548,162
期初淨資產		26,675,294
解繳公庫		
期末淨資產		26,127,132

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	28,080,382	1,606,958	29,687,340	收入
財產收入	97,854		97,854	財產收益
政府撥入收入	27,981,011		27,981,011	政府撥入收入
其他收入	1,517	1,606,958	1,608,475	其他收入
基金用途	28,108,029	2,127,473	30,235,502	支出
用人費用	25,163,997		25,163,997	人事支出
服務費用	1,463,732	854,417	2,318,149	業務支出
材料及用品費	116,569	-116,569		
租金、償債、利息及相關手續費	712,320	-712,320		
稅捐及規費(強制費)	24,528	-24,528		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,185,544	1,185,544	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	613,883	-613,883		
		1,555,812	1,555,812	折舊、折耗及攤銷
其他	12,000		12,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-27,647	-520,515	-548,162	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,356,295	25,318,999	26,675,294	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,328,648	24,798,484	26,127,132	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,606,958元=(1)房屋及建築:代收款增置視聽教室優化工程786,518元(2)機械及設備:代收款項購置隔間牆新設第二出入口隔間板鋁門20,000元+加熱器17,980元+健康中心設備64,000元+行動載具281,660元+資訊整合控制器68,400元(3)雜項設備:代收款項購置健康中心屏風12,000元,(捐贈)組合屋洗衣機13,000元+電改工程工管費支54,500元+(捐贈)除濕機11,100元+圖書175,000元+技藝教育設備102,800元。
2. 「財產損失」之調整數1,185,544元=處分新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元+視聽教室優化工程同額減值786,518元+校舍老舊管線改善工程同額減值100,000元+校舍外牆滲漏補強工程同額減值98,500元。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數613,883元=購置房屋及建築399,026元+購置機械及設備170,000元+購置雜項設備44,857元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,555,812元=固定資產折舊1,555,812元。